（上接D52版）

单位：万元

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	综合成新率(%)
房屋建筑物	13,261.31	3,215.76	10,045.55	76.02
构筑物及辅助设施	16,363.72	6,369.27	9,994.45	70.86
管道及沟槽	1,105.38	371.86	733.52	78.12
井巷设施	55,858.78	23,037.14	32,821.64	48.77
合计	86,589.19	32,994.03	53,595.16	56.61

(3)张矿集团：

单位：万元

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	综合成新率(%)
房屋建筑物	5,837.23	945.78	4,891.45	81.44
构筑物及辅助设施	8,046.81	1,890.54	6,156.27	81.20
管道及沟槽	1,012.48	385.89	626.59	66.74
井巷设施	29,400.68	1,436.48	27,964.20	78.31
合计	44,297.21	4,658.70	39,638.51	78.82

2、主要生产设备

(1)峰峰集团拟注入上市公司与煤炭生产相关的运输车辆13辆，电子设备2,949台，机器设备58,064台，其使用情况如下：

单位：万元

项目	数量(台/套)	账面原值	累计折旧	账面价值	综合成新率(%)
运输车辆	13	322.92	308.39	14.53	61.00
电子设备	2,949	6,216.68	4,205.62	2,011.06	66.42
机器设备	58,064	161,635.92	75,129.35	86,506.57	66.61
合计	61,026	168,175.52	79,643.36	88,532.16	66.60

(2)邯矿集团拟注入上市公司与煤炭生产相关的电子设备1,446台，机器设备7,733台，其使用情况如下：

单位：万元

项目	数量(台/套)	账面原值	累计折旧	账面价值	综合成新率(%)
电子设备	1,446	4,540.84	1,904.48	2,636.36	62.72
机器设备	7,733	78,088.25	29,155.76	48,932.49	76.47
合计	9,179	82,629.09	31,060.24	51,568.85	75.89

(3)张矿集团拟注入上市公司与煤炭生产相关的电子设备1,249台，机器设备3,733台，其使用情况如下：

单位：万元

项目	数量(台/套)	账面原值	累计折旧	账面价值	综合成新率(%)
电子设备	1,249	2,575.24	1,196.30	1,378.94	49.39
机器设备	3,733	33,689.47	16,426.73	17,262.74	71.78
合计	4,982	36,264.71	17,623.03	18,641.68	70.46

(4)本次交易标的资产的主要设备包括采煤机、输送机、掘进机、刮板输送机、支架、胶带运输机、皮带机、钻机、变压器等，峰峰集团、邯矿集团和张矿集团所持交易标的资产按评估净值排序的前30大主要机器设备具体情况分别如下：

单位：万元

序号	名称	账面原值	累计折旧	账面价值	综合成新率(%)
峰峰集团主要机器设备					
1	胶带机	1,299.06	0.00	1,299.06	98.00
2	低浓度瓦斯发电组	995.00	89.77	905.23	97.00
3	快速隔泵压滤机	787.00	149.54	637.46	70.00
4	掘进机	651.45	117.88	533.57	95.00
5	刮板输送机	500.55	79.25	421.30	93.00
6	提升机电控	1,063.73	1,031.82	31.91	40.00
7	北一采区下山胶带机	738.36	358.10	380.26	59.00
8	电缆输电线路	460.81	43.78	417.03	95.00
9	轴流通风机	465.76	147.77	317.99	67.00
10	带式输送机头尾	366.12	57.97	308.16	92.00
11	原煤强力分级机	422.33	47.85	374.48	93.00
12	钢丝绳芯胶带输送机	365.84	57.92	307.92	92.00
13	胶带运输机	365.68	121.59	244.09	83.00
14	单绳缠绕式矿井提升机	402.60	0.00	402.60	98.00
15	提升绞车	234.38	227.35	7.03	71.00
16	多绳摩擦式提升机	490.34	475.63	14.71	71.00
17	南一采区胶带输送机	557.59	540.86	16.73	50.00
18	加压过滤机	396.34	168.04	228.30	80.00
19	采煤机(电牵引)	346.43	31.34	315.09	97.00
20	直流电机	431.66	418.71	12.95	62.00
21	原煤分级破碎机	352.51	0.00	352.51	98.00
22	精煤脱介香薰筛	279.87	53.18	226.69	85.00
23	电牵引采煤机	648.87	629.40	19.47	42.00
24	皮带机	243.71	59.81	183.90	91.00
25	多绳提升机	318.27	103.39	214.88	67.00
26	刮板机	285.83	209.31	76.52	79.00
27	轴冷风机	294.91	286.06	8.85	67.00
28	多级单提升机	310.17	114.12	196.05	67.00
29	浓缩机	241.99	45.98	196.01	87.00
30	变频器	282.00	0.00	282.00	98.00
合计		14,599.16	5,666.44	8,932.72	76.60
邯矿集团主要生产设备					
1	液压支架	3,455.97	0.00	3,455.97	99.00
2	4#、5#技改锅炉	1,980.78	1,005.39	975.40	72.00
3	5#汽轮发电机机组	1,239.22	412.72	826.50	63.00
4	4#汽轮发电机组	1,088.38	502.14	586.24	62.00
5	6#锅炉	1,271.75	470.28	801.47	78.00
6	3#锅炉	1,278.48	472.77	805.71	78.00
7	上网工程设备	680.94	485.71	195.23	79.00
8	综采支架	400.50	0.00	400.50	99.00
9	无缝管	464.63	0.00	464.63	99.00
10	刮板机	397.04	0.00	397.04	99.00
11	刮板输送机	327.05	0.00	327.05	99.00
12	采煤机	340.26	55.01	285.25	94.00
13	高角度皮带机	355.00	205.30	149.70	86.00
14	皮带机	344.34	167.12	177.22	80.00
15	煤岩掘进机	283.00	109.80	173.20	84.00
16	刮板运输机	282.24	54.76	227.49	94.00
17	带式输送机	272.53	0.00	272.53	99.00
18	并网线路设备	420.69	165.24	255.45	48.00
19	除尘器	591.79	300.38	291.42	52.00
20	钻机(德国)	232.54	28.20	204.35	96.00
21	输送机	208.22	40.39	167.82	94.00
22	6#电除尘器	397.15	140.89	256.27	49.00
23	3#电除尘器	410.64	145.67	264.97	49.00
24	3#汽轮发电机组	319.99	310.39	9.60	61.00
25	主井绞车电控	197.50	38.32	159.19	90.00
26	气动导轨式钻机	204.43	0.00	204.43	99.00
27	井口环形车场调车设备	201.54	0.00	201.54	99.00
28	烟气脱硫系统设备	276.12	53.57	222.55	76.00
29	多绳摩擦提升机	180.75	0.00	180.75	99.00
30	6KV配电线路	171.08	66.45	104.63	86.00
合计		18,274.56	5,230.46	13,044.11	80.49
张矿集团主要生产设备					
1	掘进机	270.00	34.20	235.80	95.00
2	7304B掘进机	270.00	17.10	252.90	95.00
3	直流电机	402.62	273.35	129.27	55.00
4	重介车间集控	244.70	55.38	189.31	88.00
5	悬臂式掘进机	270.00	135.32	134.68	70.00
6	刮板机	230.44	76.62	153.82	90.00
7	防爆抽出式轴流通风机	240.71	114.78	125.93	75.00
8	皮带输送机	195.21	57.87	137.34	79.00
9	主扇变频调速控制系统	155.00	15.78	139.22	98.00
10	压滤机	188.47	79.98	108.49	76.00
11	刮板运输机	240.96	233.73	7.23	50.00
12	电力变压器	125.80	15.93	109.87	96.00
13	主排水泵	77.56	14.74	62.82	94.00
14	提升罐笼	116.08	45.95	70.13	92.00
15	主变保护屏	99.50	14.18	85.32	96.00
16	转载机	85.00	17.50	67.50	95.00
17	监测监控系统	83.18	1.98	81.20	96.00
18	计算机柜	77.00	16.80	60.20	94.00
19	主井提升变流柜	86.41	39.63	46.78	73.00
20	瓦斯抽放泵	61.00	6.28	54.72	96.00
21	胶带运输机	62.00	4.91	57.09	96.00
22	水环式真空泵	78.85	16.85	61.99	94.00
23	可伸缩皮带机	58.50	17.60	40.90	94.00
24	电机车	55.00	6.97	48.03	98.00
25	干式变压器	59.68	13.51	46.18	90.00
26	双梁桥式起重机	56.00	9.31	46.69	95.00
27	恒减速液压站	58.00	23.88	34.12	91.00
28	燃气热风炉	64.23	14.11	50.12	80.00
29	齿辊式破碎机	58.06	28.16	29.90	87.00
30	皮带机	137.65	133.52	4.13	35.00
合计		4,207.60	1,535.91	2,671.69	80.90

3、采矿权

采矿权的取得方式和取得时间详见“第六章 交易标的 二、交易标的主要资产权属情况”采矿权部分，其使用情况如下表所示：

单位：万元

项目	原值	摊销时间(月)	累计摊销	账面价值
大淑村矿采矿权	11,166.57	123	90.96	11,075.61
万年矿采矿权	38,792.50	242	160.19	38,632.31
新三矿采矿权	7,527.57	153	49.12	7,478.45
梧桐庄矿采矿权	40,341.26	290	139.20	40,202.06
云驾岭矿采矿权	12,032.96	109	109.95	11,923.01
陶一矿采矿权	794.36	90	8.75	785.61
陶二矿采矿权	14,088.09	338	39.13	14,048.96
郭二庄矿采矿权	8,158.07	80	102.08	8,055.99
宣东二号矿采矿权	16,362.28	189	86.79	16,275.49
合计	149,263.66		1,133.25	148,477.49

六、资产交易涉及的债权债务转移情况

根据《发行股份购买资产协议》及补充协议，峰峰集团所持交易标的涉及的债务总额307,071.14万元、邯矿集团所持交易标的涉及的债务总额为133,283.58万元、张矿集团所持交易标的涉及的债务总额60,348.61万元全额过转到上市公司。截至本报告书出具日，已获得债权人同意债务转移的情况如下：

（一）峰峰集团

根据中喜出具的中喜专审字(2009)第02050号《审计报告》，截至2008年12月31日，峰峰集团拟转让给公司的债务总额3,070,711,422.58元。截至本报告书签署日，峰峰集团已经偿还光大银行石家庄分行20,000万元借款，应付账款、预付账款和其他应付款等债务共计11,008,302.11元。除此之外，峰峰集团现已取得相关债权人书面同意债务转让的债务总计为 2,333,836,696.83元。其中：

1、取得相关银行债权人同意债务转移的债务总计707,000,000元，具体如下：

序号	债权银行	借款合同编号	借款期限	担保情况	本金余额(万元)
1	工商银行邯郸太安支行	04050032-2008年(太安)字0001号	2008年1月25日至2009年1月24日	信用	4,000
2	工商银行邯郸太安支行	04050032-2008年(太安)字0002号	2008年1月25日至2009年1月24日	信用	4,000
3	工商银行邯郸太安支行	04050032-2008年(太安)字0004号	2008年12月18日至2009年12月17日	信用	4,500
4	工商银行邯郸太安支行	04050032-2008年(太安)字0005号	2008年12月19日至2009年12月18日	信用	4,500
5	中国银行峰峰支行	2008年邯借字第028号	2008年4月1日至2009年4月1日	信用	10,000
6	中国银行峰峰支行	2008年邯借字040号	2008年7月2日至2009年7月2日	信用	7,700
7	中信银行石家庄分行	(2008)冀银贷字第810179号	2008年9月26日至2009年9月25日	信用	8,000
8	中信石家庄分行	(2008)冀银贷字第810118号	2008年6月30日至2009年6月29日	信用	22,000
9	建行邯郸峰峰支行	峰峰支行工流0809号	2008年12月8日至2009年12月7日	信用	6,000
合计					70,700

2、根据中喜出具的中喜专审字(2009)第02050号《审计报告》，截至2008年12月31日，峰峰集团债务中应付职工薪酬18,845,157.75元，2009年1月19日，峰峰集团召开第三届职工代表大会第二次会议，审议通过在本次重组获得全部授权与批准后标的资产涉及的全部职工由公司接收的，同时应付的职工薪酬在本次重组取得全部授权与批准后由公司承接。

3、峰峰集团债务中长期应付款880,451,100.00元，为应付采矿权价款，已经取得省国土资源厅关于债务转移同意函。

4、除上述银行债务、应付职工薪酬债务和长期应付款外，峰峰集团已经取得其他债权人同意债务转移的债务总额727,540,439.08元。

（二）邯矿集团

根据中喜出具的中喜审字(2009)第0004号《审计报告》，截至2008年12月31日，邯矿集团拟转让给公司的债务总额为1,332,835,759.83元。邯矿集团现已经取得相关债权人书面同意债务转让的债务总计为539,603,092.97元，其中：

1、取得相关银行债权人同意债务转移的债务总计273,000,000元，具体如下：

序号	债权银行	借款合同编号	到期日	担保情况	本金余额(万元)
1	建设银行邯郸邯山支行	邯山支行工流0807号	2008年7月29日至2011年7月28日	张矿集团提供保证担保	10,000
2	建设银行邯郸邯山支行	固定资产贷款0603号	2006年6月29日至2009年3月28日	峰峰集团提供保证担保	4,000
3	中国农业银行丛台支行	13101200600000287	2006年2月28日至2011年2月28日	邯郸钢铁集团有限责任公司提供保证担保	10,000
4	工商银行邯郸和平支行	2008年和平字0009号	2008年7月8日至2009年7月7日	冀中能源提供保证担保	3,300
合计					27,300

2、根据中喜出具的中喜审字(2009)第0004号《审计报告》，截至2008年12月31日，邯矿集团债务中应付职工薪酬77,143,984.94元，2009年1月6日，邯矿集团召开职工代表大会，审议通过在本次重组获得全部授权与批准后标的资产涉及的全部职工由公司接收的，同时应付的职工薪酬在本次重组取得全部授权与批准后由公司承接。

3、邯矿集团债务中长期应付款114,940,240.00元，为应付采矿权价款，已经取得省国土资源厅关于债务转移同意函。

4、除上述银行债务、应付职工薪酬债务和长期应付款外，截至本报告书出具日，邯矿集团已经取得其他债权人同意债务转移的债务总额74,518,868.03元。

（三）张矿集团

根据中喜出具的中喜审字(2009)第0003号《审计报告》，截至2008年12月31日，张矿集团拟转让给公司的债务总额为603,486,089.20元。张矿集团现已经取得相关债权人书面同意债务转让的债务总计为345,523,580.21元，其中：

1、根据中喜出具的中喜审字(2009)第0003号，截至2008年12月31日，张矿集团债务中应付职工薪酬49,085,099.35元。2009年1月2日，张矿集团召开职工代表大会，审议通过在本次重组获得全部授权与批准后标的资产涉及的全部职工由公司接收的，同时应付的职工薪酬在本次重组取得全部授权与批准后由公司承接。

2、张矿集团债务中长期应付款147,260,520.00元，为应付采矿权价款，已经取得省国土资源厅关于债务转移同意函。

3、除上述应付职工薪酬债务、长期应付款外，截至本报告书出具日，张矿集团已经取得其他债权人同意债务转移的债务总额149,117,960.86元。

（四）本次重组的债务处置措施

根据《发行股份购买资产协议》约定，本次重组涉及的债务处理措施如下：

(1)就本次重大资产重组涉及的债务转移事宜，峰峰集团、邯矿集团、张矿集团应根据相关法律及公司章程的规定，就与标的资产相关的债务转移事项及时履行相关程序，并取得债务转移生效的相关证明文件。作为债务交割的凭证，于交割日，峰峰集团、邯矿集团、张矿集团应当将该等债务转移的证明文件(原件)交予公司。上述交割完成后，公司依法承担该等债权债务。

(2)就本次重大资产重组涉及的债务转让，峰峰集团、邯矿集团、张矿集团应向债权人提出债务转移的申请，并取得债权人同意债务转移的书面同意函。

(3)如因非峰峰集团、邯矿集团、张矿集团原因，未能取得债权人关于债务转移的书面同意，则公司承诺：该协议生效后，对峰峰集团、邯矿集团、张矿集团未取得债权人同意转让的债务，如相关债权人要求峰峰集团、邯矿集团、张矿集团提供担保或清偿债务的，公司同意负责提供连带责任保证担保或代为清偿相关债务。公司履行担保责任或代为清偿相关债务后，视为公司履行受让债务的行为，公司不会因此向峰峰集团、邯矿集团、张矿集团主张任何清偿权利。如果峰峰集团、邯矿集团、张矿集团已先行偿还了债务，公司应在接到峰峰集团、邯矿集团、张矿集团书面通知之日起十日内将峰峰集团、邯矿集团、张矿集团已向债权人支付的金额全额支付给该公司。

七、重大会计政策或会计估计

交易标的编制模拟会计报表时，所选用的会计政策或会计估计与上市公司基本保持一致，不存在重大差异。

第七章 本次发行股份的情况

一、本次发行股份的价格及定价原则

根据《重组办法》的相关规定，本次发行股份的价格不低于金牛能源董事会就发行股份购买资产作出决议公告日前20个交易日金牛能源股票交易均价。董事会决议公告日前20个交易日公司股票交易均价=决议公告日前20个交易日公司股票交易总额/决议公告日前20个交易日公司股票交易总量，即为12.28元/股，最终发行价格尚需公司股东大会批准。

自定价基准日至本次发行期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，应对发行价格12.28元/股进行除权除息处理。

二、本次发行股份的种类、每股面值

本次发行的股票种类为境内上市人民币普通股(A股)，每股面值为人民币1.00元。

三、本次拟发行股份的数量、占发行后总股本的比例

本次非公开发行的股份数量为36,848.9569万股(最终以中国证监会核准的发行数量为准)，占发行后总股本的比例为31.86%。

在本次发行定价基准日至发行日期内，若公司因分红、配股、转增等原因导致股份或权益变化时，将按相应比例调整拟向特定对象非公开发行股份的数量。

四、特定对象所持股份的转让或交易限制

本次交易的交易对方峰峰集团、邯矿集团、张矿集团均为冀中能源的控股子公司，为金牛能源的关联方，因此本次交易构成关联交易。峰峰集团、邯矿集团、张矿集团作为金牛能源本次发行股份的特定对象，其认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让，之后按中国证监会及深交所的有关规定执行。

五、本次发行股份前后主要财务数据和其他重要经济指标的对照表

根据北京京都出具的备考审计报告(北京京都天华审字(2009)第0383号)，以2008年12月31日为比较基准日，本次发行前后金牛能源2008年度的主要财务数据如下：

财务指标	2008年12月31日或2008年度	
	本次发行前(本公司)	本次发行后(备考合并)
总资产(万元)	1,111,055.39	1,902,042.44
净资产(万元)	625,969.45	911,592.22
营业收入(万元)	927,588.62	2,113,526.54
净利润(万元)	199,627.40	317,364.75
加权平均净资产收益率(%)	41.76	44.61
基本每股收益(元/股)	2.4927	2.6985
每股净资产(元/股)	7.1390	7.3341

六、本次发行股份前后金牛能源的股权结构

本次发行完成后，金牛能源股本结构变化情况如下：

股东名称	本次发行前		本次变动(万股)	本次发行后	
	股份数量(万股)	股权比例(%)		股份数量(万股)	股权比例(%)
冀中能源	45,420.0268	57.64	–	45,420.0268	39.28
峰峰集团	–	–	22,967.0366	22,967.0366	19.86
邯矿集团	–	–	9,355.8477	9,355.8477	8.09
张矿集团	–	–	4,526.0726	4,526.0726	3.91
其他流通股股东	33,375.2265	42.36		33,375.2265	28.86
合计	78,795.2533	100.00	36,848.9569	115,644.2102	100.00

本次发行完成后，金牛能源的总股本将为115,644.2102万股，冀中能源及其下属企业峰峰集团、邯矿集团和张矿集团合计持有上市公司82,268.9837万股股份，占总股本的71.14%。冀中能源和河北省国资委仍分别为本公司的控股股东和实际控制人。

第八章 财务会计信息

一、标的资产财务会计信息

（一）峰峰集团所持标的资产

中喜对峰峰集团所持标的资产2007-2008年模拟财务报表及附注进行了审计，并出具了《冀中能源峰峰集团有限公司部分相关资产和负债审计报告》(中喜专审字(2009)第02050号)。

1、模拟财务报表编制原则

(1)模拟会计报表按照《企业会计准则》和其他相关财务会计法规编制。

(2)编制模拟会计报表时，所选用的会计政策与金牛能源所采用的会计政策保持一致。

(3)编制模拟会计报表时，是以拟注入上市公司资产、负债及相关业务实际发生的交易或事项为依据，以历史成本计价原则和收入与相关成本、费用配比原则为主要的编制基础。

(4)峰峰集团共有32个核算单位，列入本次模拟范围内的单位共计15个，具体有：峰峰集团本部、梧桐庄矿、万年矿、大淑村矿、新三矿、马头洗选厂、邯郸洗选厂、煤炭运销分公司、铁路运营分公司、设备租赁分公司、物资供销分公司、结算中心、机关财务、煤炭质量检测中心、基建科。具体模拟调整事项：

①峰峰集团所属四矿(梧桐庄矿、万年矿、大淑村矿、新三矿)两厂(马头洗选厂、邯郸洗选厂)模拟划分资产、负债时，是以原核算单位历史会计报表为基础，仅将原入账的授权经营土地使用权价值、应付职工薪酬中属于以前年度工效挂钩结余、职工福利费结余、由集团统一缴纳的应交税费剥离至峰峰集团，其他资产、负债全部纳入拟注入金牛能源的资产、负债范围。损益类科目原则上全部纳入，与剥离的土地相关的资产摊销在模拟利润表中视同土地使用费用。

②煤炭运销分公司、物资供销分公司等专业化公司模拟划分资产、负债和损益时，在原核算单位历史会计报表基础上，将与上述模拟注入的矿厂相关的资产、负债全部纳入拟注入金牛能源的资产范围。收入、成本、费用等损益类科目原则上按上述注入资产相关的收入占峰峰集团母公司收入的比例进行划分纳入模拟编制的利润表。

③对峰峰集团本部、结算中心等公共管理部门模拟划分资产、负债时，在原核算单位历史会计报表基础上，原则上将与上述拟注入的矿井(洗煤厂)和专业化公司相关的资产、负债纳入拟注入金牛能源的范围；与纳入资产、负债直接相关的递延所得税资产、递延所得税负债纳入拟注入上市公司的范围，但涉及盈余公积-专项储备的递延所得税负债不纳入拟注入资产范围。

成本、费用等损益类科目，原则上按上述拟注入资产相关的收入占母公司收入的比例进行划分纳入模拟编制的利润表，财务费用按照拟注入资产2007年、2008年使用借款情况重新模拟计算。

将模拟范围内单位之间的债权债务、内部交易等事项进行抵消，模拟编制出2007年度和2008年度的会计报表。

2、遵循企业会计准则的声明

模拟会计报表以历史会计报表为基础，对峰峰集团拟注入上市公司的资产、负债按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》及《财政部关于印发<企业会计准则第1号-存货>等38项具体准则的通知》和2006年10月30日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则-应用指南>的通知》等有关规定，并按照《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》及其他相关规定进行追溯调整后编制而成。包括2007年12月31日、2008年12月31日资产负债表、2007年、2008年利润表。

3、标的资产近两年模拟资产负债表

单位：元

项目	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：		
货币资金	178,780,149.74	502,307,145.29
应收账款	1,525,940,402.81	186,588,831.16
预付款项	12,095,172.27	4,982,858.80
其他应收款	26,107,180.44	54,841,379.31
存货	140,665,106.97	60,160,906.28
流动资产合计	1,883,588,012.23	808,881,120.84
非流动资产：		
固定资产	1,815,962,739.80	1,825,358,077.32
在建工程	29,345,733.71	54,987,994.83
无形资产	975,280,440.20	3,221,600.25
递延所得税资产	72,092,548.68	35,996,116.96
非流动资产合计	2,892,681,462.39	1,919,563,789.36
资产总计	4,776,269,474.62	2,728,444,910.20
流动负债：		
短期借款	907,000,000.00	693,000,000.00
应付账款	520,316,158.40	297,150,389.88
预收款项	241,774,679.91	172,267,750.10
应付职工薪酬	18,845,157.75	25,154,679.15
应交税费	-19,284,311.23	60,366,305.20
其他应付款	67,833,483.57	40,751,963.20
一年内到期的非流动负债	65,500,000.00	19,120,000.00
流动负债合计	1,801,985,168.40	1,307,811,087.53
非流动负债：		
长期借款	315,710,000.00	381,210,000.00
长期应付款	880,451,100.00	–
递延所得税负债	72,565,154.18	65,692,173.46
非流动负债合计	1,268,726,254.18	427,782,173.46
负债合计	3,070,711,422.58	1,735,593,260.99
净资产：		
净资产	1,705,558,052.04	973,731,649.21
净资产合计	1,705,558,052.04	973,731,649.21
负债和净资产总计	4,776,269,474.62	2,728,444,910.20

4、标的资产近两年模拟利润表

单位：元

项目	2008年度	2007年度
一、营业收入	8,755,410,354.11	4,837,080,553.93
减：营业成本	6,680,283,200.18	3,730,212,984.50
营业税金及附加	70,965,808.79	48,845,908.01
销售费用	92,041,441.48	98,106,121.63
管理费用	696,996,338.03	404,507,046.11
财务费用	74,812,758.55	67,494,856.50
资产减值损失	149,238,905.83	8,436,722.22
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	991,071,901.25	479,476,914.96
加：营业外收入	12,264,331.70	8,042,126.39
减：营业外支出	23,074,824.65	8,096,073.59
其中：非流动资产处置损失	2,445,122.94	–
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	980,261,408.30	479,422,967.76
减：所得税费用	248,435,005.47	170,448,708.06
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	731,826,402.83	308,974,259.70

（二）邯矿集团所持标的资产

中磊对邯矿集团所持标的资产2007-2008年模拟财务报表及附注进行了审计，并出具了《冀中能源邯郸矿业集团有限公司部分相关资产和负债审计报告》(中磊审字(2009)第0004号)。

1、模拟财务报表编制原则

(1)模拟报表按照财政部2006年颁布的《企业会计准则》和其他相关财务会计法规的规定编制。

(2)编制审报财务报表时，所选用的会计政策与金牛能源所采用的会计政策保持一致。

(3)编制模拟财务报表时，是以拟注入金牛能源资产相关的业务实际发生的交易或事项为依据，以历史成本计价原则和收入与相关成本、费用配比原则为主要的编制基础。

(4)具体模拟调整事项：

①矿厂(矿井、洗煤厂、电厂)模拟划分资产、负债时，是以原核算单位历史会计报表为基础，仅将原入账的授权经营土地使用权价值、应付职工薪酬中属于以前年度工效挂钩结余、职工福利费结余部分及由集团统一缴纳的应交税费剥离至邯矿集团，其他资产、负债全部纳入拟注入金牛能源的资产、负债范围。

收入、成本、费用等损益类科目原则上全部纳入，与剥离土地相关的资产摊销在模拟利润表中视同土地使用费用。

②对邯矿集团本部、结算中心、机关财务部等公共管理部门的资产、负债、损益，将与上述模拟注入的矿厂相关的资产、负债纳入拟注入上市公司的范围，对与模拟注入的矿厂不相关的资产、负债不纳入拟注入资产范围。

邯矿集团本部收入、成本只将与上述模拟注入矿厂相关部分列入模拟利润表，其他部分全部剥离；销售费用、管理费用按照陶一矿、陶二矿、陶二电厂、云驾岭矿四个分公司的收入占邯矿集团母公司总收入的比例进行划分；财务费用按照拟注入资产2007年、2008年使用借款情况重新模拟计算。

与纳入资产、负债直接相关的递延所得税资产、递延所得税负债纳入拟注入上市公司的范围，涉及盈余公积-专项储备的递延所得税负债不纳入拟注入资产、负债范围。

2、遵循企业会计准则的声明

模拟会计报表以历史会计报表为基础，对拟注入金牛能源的资产、负债按照财政部2006年颁布的《企业会计准则》及《企业会计准则-应用指南》、中国证监会证监发[2006]136号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》和中国证监会会计字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号-新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的相关规定，并按照《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条相关规定进行追溯调整后编制而成。

3、标的资产近两年模拟资产负债表

单位：元

项目	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：		
货币资金	78,961,935.77	53,236,311.14
应收票据	99,565,130.20	227,430,310.76
应收账款	173,105,487.65	65,417,689.44
预付款项	127,895,900.24	132,042,806.90
其他应收款	37,702,055.01	47,905,004.65
存货	53,530,119.41	40,201,172.83
流动资产合计	570,760,628.29	566,233,295.72
非流动资产：		
长期股权投资	–	200,000.00
固定资产	1,194,635,301.51	865,855,822.89
在建工程	46,279,779.42	322,492,843.01
工程物资	–	280,000.00
无形资产	353,050,642.82	10,582,543.36
递延所得税资产	8,291,713.39	21,694,409.20
非流动资产合计	1,602,257,437.14	1,221,105,618.46
资产总计	2,173,018,065.43	1,787,338,914.18
流动负债：		
短期借款	33,000,000.00	153,000,000.00
应付账款	367,344,580.28	237,404,101.90
预收款项	144,711,995.43	388,842,571.75
应付职工薪酬	90,125,120.28	56,599,901.97
应交税费	9,171,929.48	9,494,078.06
其他应付款	140,108,367.93	187,155,970.83
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	
流动负债合计	824,461,993.40	1,032,496,624.51
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	170,000,000.00
长期应付款	297,940,570.00	–
专项应付款	2,200,000.00	2,200,000.00
递延所得税负债	54,842,700.27	29,729,317.62
非流动负债合计	554,983,270.27	201,929,317.62
负债合计	1,379,445,263.67	1,234,425,942.13
所有者权益：		
净资产	793,572,801.76	516,910,822.44
少数股东权益		36,002,149.61
所有者权益合计	793,572,801.76	552,912,972.05
负债和所有者权益总计	2,173,018,065.43	1,787,338,914.18

4、标的资产近两年模拟利润表

单位：元

项目	2008年度	2007年度
一、营业收入	2,010,738,239.38	1,516,181,203.16
减：营业成本	1,360,636,712.78	1,085,159,096.82
营业税金及附加	28,131,662.94	24,713,591.51
销售费用	20,600,683.64	27,428,899